



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CORTE SEMESTRAL A JUNIO 2024.



Nota #1 Entidad económica

- **Base Legal**

El Ayuntamiento del Municipio de La Vega, tiene como base legal la ley No. -176-07, en el Distrito Nacional y los Municipios, se establecen que:

El ayuntamiento de La Vega es una entidad política administrativa básica del Estado dominicano, que se encuentra asentada en el municipio de La Vega Rep. Dom. Como tal es una persona jurídica descentralizada, que goza de autonomía política, fiscal, administrativa y funcional, gestora de los intereses propios de la colectividad local, con patrimonio propio y con capacidad para realizar todos los actos jurídicos que fueren necesarios y útiles para garantizar el desarrollo sostenible de sus habitantes y el cumplimiento de sus fines en la forma y con las condiciones que la constitución y las leyes lo determinen.

- **Objetivo o potestades del Ayuntamiento del Municipio de La Vega**

- Normativa y de autoorganización.
- Tributaria y financiera.
- De programación y planificación.
- Sancionadora y de ejecución forzosa.
- De revisión de oficio a sus acuerdos, decisiones y resoluciones.
- Expropiatoria y de investigación, deslinde y recuperación de oficio de sus bienes.

El ayuntamiento Del Municipio de La Vega esta conformado por:

Composición del Concejo 2024-2028

Ing. Kelvin Antonio Cruz Cáceres-alcalde

Lic. Amparo Custodio- Vice-alcaldesa

Regidores:

1. Lic. Esteban de Jesús García Morel (presidente del Concejo)
2. Licda. Johanne Altagracia De Moya Pou (Vice-Presidente Del Concejo de Regidores).
3. Lic. María Magdalena Rosario
4. Lic. Jeayson Leandro Pérez Batista
5. Sr. Arcedo Bautista Mota
6. Lic. Fernando Sánchez Rosario
7. Licda. Luz Del Alba Luciano Marmolejos.
8. Licda. Maritza Reyes Pichardo
9. Lic. Amado Gómez Cáceres
10. Lic. José Antonio González Hernández
11. Lic. Nelson Rafael Cosme Galán
12. Lic. José Luis Contreras Ruiz



13. Lic. José de La Cruz Vargas
14. Dr. Fausto Antonio Mota García
15. Lic. Julián Javier Reyes Mota
16. Licda. Lourdes Clarisa Ángeles Marmolejos
17. Lic. Raymond Núñez Gil

Nota #2 Base de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (Digecog).

El ayuntamiento del Municipio de La Vega presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24 "Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros".

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre de 2024 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el ejecutivo de más alto nivel.

Nota # 3 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

Nota #4 Uso de estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

Juicios



La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

Supuesto e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el corte semestral a junio 2024 se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

Medición de los valores razonables.

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la (nombre de la Institución que informa) utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál será el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos,

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observados para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

El ayuntamiento del Municipio de La Vega reconoce las transacciones entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.



Nota #5 Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

Inventarios de materiales de oficina

La medición es al menor entre el costo y el valor neto de realización.

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

El valor por el cual están contabilizados los activos pueden observarlos en los Estados Financieros presentados, el tratamiento que se le da cuando tiene una vida útil distinta es su clasificación a fines del cálculo de depreciación según la vida útil misma.

Depreciación

El método utilizado para la depreciación de los activos fijos es el de línea recta.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son percibidos mediante las transferencias realizadas por el gobierno central y por la recaudación de arbitrios municipales, así como también cualquier donación que pueda ocurrir durante el periodo fiscal o año en curso.



NOTA 7

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Efectivo en caja en el país	0.00	0.00
Fondo Caja Chica Alcaldía	100,000.00	100,000.00
Fondo Caja Chica Equipo y Transporte	20,000.00	20,000.00
Fondo Caja Chica Mercado Publico	10,000.00	10,000.00
001-3007369-3 - Cuenta COOPEDAC - Cuenta Ahorro	459,372.60	360,521.17
050-207110-9 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	31,067.94	9,562,805.02
050-207126-5 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	3,473,687.34	4,832,993.05
050-203202-2 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	22,029,437.02	27,474,054.19
050-4000071-1 - Hipotecas - Cuenta Corriente	88,522.44	111,698.18
050-203203-0 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente	77,536,641.72	153,116,752.81
050-400005-5 - Servicios Publicos Municipales - Cuenta	28,295,495.55	26,531,117.24
050-207323-3 - CONEXIONES PLUS - Cuenta Corriente	271,194.08	7,810.00
TOTAL	132,315,418.69	222,127,751.66

NOTA 8

Inversiones a corto plazo (Nota 8)

Un detalle de las inversión a corto plazo al 30 de junio 2024 y 2023 es c

	2024	2023
Aportaciones con COOPEDAC/ Intereses Ganados por su asociacion con la misma (2024 y 2023).	1,724,302.27	1,625,450.85
BANRESERVAS A 2 MESES , TASA 9%		
Certificado Financiero con Banreservas	250,000,000.00	
Certificado Financiero con Banreservas/ Intereses Ganados	2,937,500.00	306,685,401.51

Nota aclaratoria:

El Certificado Financiero que se encuentra habilitado en Banreservas es renovable cada 2 meses de manera automatica, hasta que se det Para el año 2024 se realizó la renovacion del Certificado Financiero por un valor de \$250,000,000.00

TOTAL	254,661,802.27	308,310,852.36
-------	----------------	----------------

NOTA 9

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 9)

Un detalle de las cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de junio 2024 y 2024 es como sigue:

	2024	2023
Prestaciones de servicios a cobrar al sector privado interno c/p	62,825,902.36	62,096,524.51
TOTAL	62,825,902.36	62,096,524.51

NOTA 10

Inventarios (Nota 10)

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza	0.00	140,147.00
Otros insumos varios	0.00	41,350.00
Suministros (Materiales de Oficina y materiales desechables gastables)	1,204,771.34	
TOTAL	1,204,771.34	181,497.00



NOTA 12

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

		2024	2023
		12.398.505.24	5.835.926.74
Seguros Banreservas	257.439.08		
Gonzalez Caceres Super Mas	9.998.38		
Lucy Eventos	9.735.00		
Mariano Buffet	337.100.00		
Ivm Multieventos	70.800.00		
Ana Julia Vasquez	728.998.00		
Komelona	78.799.33		
Ocaira Festejo	69.620.00		
Super Lorenzo	7.917.00		
Funeraria Toribio	142.500.00		
Ferreterias Progreso	26.750.00		
Jhelectroalambre Materiales De Limpieza	27.883.24		
Elisa Import Manualidades Olimpicas	907.350.00		
Medrano Central Service Srl	1.200.000.00		
Caceres Comercial Adquisicion Sillas	73.500.01		
Caceres Comercial	331.200.00		
Impresos Estrellas	387.630.00		
Impresos Estrella Olimpicas Infantiles	286.357.99		
Papeleria Octavio Servicios Varios	274.396.44		
Papeleria Octavio Alquileres	171.690.00		
Bosquesa Srl	66.739.43		
Coamsa	15.024.80		
Camiones De Recoleccion Desechos	515.030.00		
Induqraf	49.324.00		
Auto Repuesto Blanco Mantenimiento	211.625.00		
Auto Repuesto Blanco Gomas	323.700.00		
Rafael Alvarez	260.892.63		
Jose Rafael Ramos	80.240.00		
Talleres Polanco	224.613.00		
Three A Naqional Tire	46.199.10		
Vegatruck	564.509.16		
Inversiones Caceres Delgado	18.800.00		
Sandy Rafael Holquin	8.260.00		
R Villalona Turbo	135.700.00		
Manqueras Tejada Aceite	56.073.60		
Jimmy Vargas	57.820.00		
Pablo Luis Suriel Mantenimiento	139.535.00		
Publicidad General	2.121.012.90		
Metro Construcccion	1.663.440.00		
Pintureka	86.340.00		
Eliqio Valdez Comercial	7.079.00		
Eliqio Valdez Comercial Equipo Y	32.100.00		
Ferreteria El Progreso	276.833.15		
Hormigones Veganos	37.950.00		
TOTAL		12.398.505.24	5.835.926.74



NOTA 13

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 13)

Un detalle de las retenciones t acumulaciones por pagar al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
TSS	1,571,069.46	1,443,174.80
Impuestos y retenciones a pagar	30,881,671.85	12,558,743.88
TOTAL	32,452,741.31	14,001,918.68

NOTA 14

Otros pasivos corrientes (Nota 14)

Un detalle de la cuenta de otros pasivos a corto plazo al al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Impuestos y retenciones a pagar (\$9,317,279.68 corresponden a el acuerdo de pago de la deuda de cobro coactivo sostenido con la DGII. Gestion Alexis Perez 2010 - 2016 y que esta gestion asume).		9,317,279.68
TOTAL	0.00	9,317,279.68

NOTA 15

Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 15)

Un detalle de la cuenta de otros pasivos a corto plazo al al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Cuentas varias a pagar al sector público interno c/p (Gestiones Anteriores) (Anexo 3)	23,572,502.52	23,572,502.52
TOTAL	23,572,502.52	23,572,502.52

NOTA 16

Capital (Nota 16)

Al 30 de junio 2024 y 2023, la composición del capital de la institución es como sigue:

	2024	2023
Capital (Nota 16)	-13,580,593.00	-13,580,593.00
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	25,922,468.16	422,024,957.79
Resultados acumulados (Nota 17)	1,799,898,166.88	1,161,540,350.29
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1,812,240,042.04	1,569,984,715.08



NOTA 18

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio 2024 v 2023 es como sigue:

Impuestos (Nota 18)	2024	2023
Impuesto sobre las operaciones inmobiliarias		0.00
Impuestos sobre ventas condicionales de muebles	1.335.090.90	3.292.593.86
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de comerciales	309,600.00	475,370.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	6,998,864.71	10,523,318.29
Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte	87,520.00	16,000.00
Impuestos y permisos sobre trámites	5.122.905.99	5.370.426.26
Impuestos, permisos y licencias para instalacion de telecomunicaciones	2,496,100.00	
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	1,965,998.41	14,183,725.00
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos		2,606,884.99
Otros impuestos diversos	207.765.00	147.150.00
TOTAL	18.523.845.01	36.615.468.40

NOTA 19

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 19)	2024	2023
Multas y recargos moratorios por otros impuestos diversos sobre los ingresos	0.00	0.00
Multas administrativas	0.00	0.00
Multas por incautación	0.00	0.00
Tasa a la matanza de animales	321.210.00	326.385.00
Tramitación de plano	3.261.343.91	3.829.906.11
Limpieza Solares Yermo	0.00	8.500.00
Certificaciones vida y costumbre	9.200.00	9.200.00
Recolección de desechos sólidos	10.848.992.00	14.199.002.00
Otros ingresos sin contraprestación diversos	0.00	50,000.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y	3,338,375.00	3,248,355.00
Inhumación y exhumación	836,750.00	851,524.00
TOTAL	18.615.870.91	22.522.872.11



NOTA 20

Un detalle de las transferencias v donaciones recibidas al 30 de junio 2024 v 2023 es como sigue:

Transferencias v Donaciones (Nota 20)	2024	2023
Transferencias Corriente Empresa Privada (Empresa Induveca S,A.)	0.00	3,000,000.00
Transferencias Corrientes Gobierno Central .	113.282.660.00	130.383.489.00
Transferencias Corrientes Extraordinaria (PROPEEP)	5.000.000.00	5.500.000.00
Transferencias Corrientes Extraordinaria (Ministerio de Industria y Comercio)	1.007.008.48	
Transferencias Corrientes gobiernos centrales municipales	0.00	0.00
Transferencias de Capital Gobierno Central	79,964,010.00	58,384,389.00
Transferencias de Capital Extraordinaria	0.00	327.139.690.79
Transferencias de Capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas -	0.00	0.00
Otras	0.00	0.00
TOTAL	199.253.678.48	524.407.568.79

NOTA 21

Un detalle de los ingresos por recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 21)	2024	2023
Ingresos Diversos	30.000.00	
Multas administrativas		179.484.00
Multas por Construccion Ilegal	449.990.00	
Multas por incautacion	59.590.00	91.300.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	
Intereses pecibidos del mercado interno	30.416.786.48	
Inhumación v exhumación		
Resultados positivos por ventas de tierras y terrenos	2,296,900.00	2,687,400.00
TOTAL	33.253.266.48	2.958.184.00



NOTA 22

Un detalle de los gastos por sueldos salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 22)	2024	2023
Sueldos fijos	74.866.374.37	70.915.692.28
Jornales	1.323.615.91	956.566.58
Incentivos y escalafon	35,000.00	41,000.00
Incentivo por rendimiento individual	143,024.37	264,538.99
Compensaciones especiales	2.826.200.00	2.501.150.00
Prestaciones económicas por desvinculación	0.00	139,601.00
Contribucion al seguro de salud	3.050.059.74	2.357.577.16
Contribucion al seguro de pensiones	3.053.213.00	2.243.055.03
Contribucion al seguro de riesao laboral	514.096.26	374.778.12
Dieta Pais	18.500.00	10.100.00
Gastos de representación en el país	400.500.00	391.312.50
TOTAL	86.230.583.65	80.195.371.66

NOTA 23

Un detalle de los gastos por sueldos salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 23)	2024	2023
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	4,362,128.35	7,304,466.61
Becas y viajes de estudio	19,900.00	302,545.83
Transferencias de capital a Asociaciones Privadas sin Fines de Lucro	285,864.68	36,200.00
Transferencias corriente programadas a Asociaciones sin Fines de Lucro	1,286,000.00	1,091,000.00
Transferencias corriente a empresa del sector privado	82,000.00	20,000.00
Pensiones	47,352.00	64,152.00
TOTAL	6.083.245.03	8.818.364.44



NOTA 24

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

Suministros y materiales para consumo (Nota 24)	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	749.752.93	602.162.01
Prendas de vestir consumidas	206.675.00	125.665.00
Papel de escritorio consumidos	190.000.00	148.602.53
Productos de papel y cartón consumidos	15.000.00	7.700.00
Libros, revistas y periódicos consumidos	0.00	8,332.65
Combustibles consumidos	31.873.790.00	28.115.108.00
Lubricantes consumidos	3.047.621.87	1.699.084.46
Productos químicos y conexos consumidos (Insecticidas, fumigantes y otros)	231,493.90	37,634.25
Llantas y neumáticos consumidos	3.177.618.07	1.068.470.00
Herramientas Menores	0.00	4.939.00
Materiales para limpieza consumidos	732.098.77	605.387.70
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	158,828.63	136,930.00
Productos y utiles varios N. I. P	201.978.72	152.848.40
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos		
TOTAL	40.584.857.89	32.712.864.00

NOTA 25

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

Gasto de depreciación y amortización (Nota 25)	2024	2023
Depreciaciones de edificios	167.143.01	162.128.72
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	9.277.113.18	6.714.246.98
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	644.436.58	542.671.53
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	417,836.65	241,318.56
Depreciaciones Infraestructura	6,256,721.11	
TOTAL	16.763.250.52	7.660.365.79



NOTA 26

Un detalle de los otros gastos al 30 de junio 2024 v 2023 es como sigue:

Otros gastos (Nota 26)	2024	2023
Servicio telefónico de larga distancia	302.326.44	415.520.93
Teléfono local	16,269.94	400,775.99
Agua	51,260.00	100,745.00
Publicidad y propaganda	1,597,400.00	2,479,101.66
Impresión y encuadernación	15.800.00	
Viáticos dentro del país	0.00	150.000.00
Pasajes y gasto de transporte	19.400.00	30.314.89
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	2.705.000.00	4.147.765.00
Alquiler de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	114,460.00	114,460.00
Seguro de bienes muebles	315.468.08	556.969.13
Mantenimiento y reparación de obra de ingeniería civil o infraestructura	532.055.36	4.532.305.52
Mantenimiento y reparación de obra dominio público	59.842.809.94	2.000.000.00
Mantenimiento, reparación, servicio de pintura y sus derivados	634.393.00	346.234.17
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	9,505,262.70	9,768,220.59
Mantenimiento y reparaciones especiales	96,203.94	
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	11,210.00	42,148.10
Servicios de capacitación	0.00	35.400.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	210.000.00	180.000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	9.772.783.99	
Gastos judiciales	30,500.00	
Eventos generales	3.155.333.10	2.422.309.88
Festividades	192.665.40	1.517.064.99
Actuaciones deportivas	3,726,520.00	5,283,700.00
TOTAL	92,847,121.89	34,523,035.85



NOTA 27

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio 2024 v 2023 es como sigue:

Gastos financieros (Nota 27)	2024	2023
Intereses por préstamos de Instituciones Públicas Financieras	0.00	0.00
Comisiones y Gastos Bancarios	1,215,133.74	569,133.77
TOTAL	1.215.133.74	569.133.77